



A. Balance

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	A) Activo no corriente		454.889,00			A) Patrimonio neto		1.569.659,52	
206, 207, 209, (280), (290)	I. Inmovilizado intangible		305.951,07		100	I. Patrimonio aportado		1.350.482,88	
	II. Inmovilizado material		148.937,93			II. Patrimonio generado		219.176,64	
210, (2810), (2910)	1. Terrenos		36.060,73		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		181.255,51	
211, (2811), (2911)	2. Construcciones				129	2. Resultados de ejercicio		37.921,13	
213, (2813), (2913)	3. Bienes del patrimonio histórico				130, 131	III. Subvenciones recibidas pendientes de imputar a resultados			
214, 216, 217, 218, 219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	4. Otro inmovilizado material		112.877,20			B) Pasivo no corriente		0,00	
230, 231, 233, 234, 237	5. Inmovilizado en curso		0,00		14	I. Provisiones a largo plazo			
252, 254, 257, 258, (298)	III. Inversiones financieras a largo plazo					II. Deudas a largo plazo		0,00	
	B) Activo corriente		1.182.739,23		170, 177	1. Deudas con entidades de crédito			
30, (39)	I. Existencias				171, 172, 173, 178	2. Otras deudas			
460, (490), 469, 555, 47	II. Deudores y otras cuentas a cobrar		305.446,77			C) Pasivo Corriente		67.968,71	
542, 544, 547, 548, (598)	III. Inversiones financieras a corto plazo				58	I. Provisiones a corto plazo			
480	IV. Ajustes por periodificación		0,00			II. Deudas a corto plazo		0,00	
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		877.292,46		520, 527	1. Deuda con entidades de crédito			
577	1. Otros activos líquidos equivalentes				521, 522, 528	2. Otras deudas		0,00	
556, 570, 571	2. Tesorería		877.292,46		420, 429, 554, 47	III. Acreedores y otras cuentas a pagar		67.968,71	
					485	IV. Ajustes por periodificación			
TOTAL ACTIVO (A+B)			1.637.628,23		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)			1.637.628,23	



B. Cuenta del resultado económico patrimonial

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	1. Ingresos tributarios		11.291,00	
740	a) Tasas		11.291,00	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.303.157,14	
	a) Del ejercicio		1.303.157,14	
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
750	a.2) transferencias		1.303.157,14	
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		2.800,00	
700, (706), (708), (709)	a) Ventas netas			
741, 705	b) Prestación de servicios		2.800,00	
776, 777	4. Otros ingresos de gestión ordinaria		19.002,38	
795	5. Excesos de provisiones			
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)		1.336.250,52	
	6. Gastos de personal		-549.601,17	
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-549.601,17	
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		0,00	
(65)	7. Transferencias y subvenciones concedidas		-4.897,50	
	8. Aprovisionamientos		0,00	
(600), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías			
(693), 793	b) Deterioro de valor de mercaderías			
	9. Otros gastos de gestión ordinaria		-604.498,06	
(62)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-603.995,79	
(63)	b) Tributos		-502,27	
(676)	c) Otros			
(68)	10. Amortización del inmovilizado		-79.721,65	
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9+10)		-1.238.718,38	
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		97.532,14	
	11. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero		0,00	
(690), (691), 790, 791	a) Deterioro de valor		0,00	
770, 771, (670), (671)	b) Bajas y enajenaciones			
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
	12. Otras partidas no ordinarias		-8.172,95	
773, 778	a) Ingresos			
(678)	b) Gastos		-8.172,95	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +11+12)		89.359,19	
762,769	13. Ingresos financieros		437,18	
(662), (669)	14. Gastos financieros		-551,89	
797, (697), (667)	15. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-51.323,35	
	III Resultado de las operaciones financieras		-51.438,06	



B. Cuenta del resultado económico patrimonial

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	(13+14+15)			
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		37.921,13	
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			



18513 - Consorcio Universitario del Centro Asociado a la UNED en Cartagena
C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Subvenciones recibidas	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		1.350.482,88	192.255,35		1.542.738,23
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES			-10.999,84		-10.999,84
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		1.350.482,88	181.255,51		1.531.738,39
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	37.921,13	0,00	37.921,13
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			37.921,13		37.921,13
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias			0,00		0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto					0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		1.350.482,88	219.176,64	0,00	1.569.659,52

D. Estado de flujos de efectivo

	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:			
1. Ingresos tributarios		1.270.382,57	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.239.652,01	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		30.293,38	
4. Intereses cobrados		437,18	
5. Otros Cobros			
B) Pagos			
6. Gastos de personal		546.665,08	
7. Transferencias y subvenciones concedidas		4.897,50	
8. Aprovisamientos		611.860,51	
9. Otros gastos de gestión			
10. Intereses pagados		551,89	
11. Otros pagos			
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		106.407,59	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:			
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Otros cobros de las actividades de inversión			
D) Pagos:			
3. Compra de inversiones reales		49.056,47	
4. Otros pagos de las actividades de inversión		49.056,47	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-49.056,47	
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:			
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Cobros por emisión de pasivos financieros:			
2. Préstamos recibidos		0,00	
3. Otras deudas			
G) Pagos por reembolso de pasivos financieros:			
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F-G)		0,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación			
		808,10	
J) Pagos pendientes de aplicación			
		830,10	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-22,00	
V. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV)			
		57.329,12	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		819.963,34	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		877.292,46	



**F.6.2.3. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos:
Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes**

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
Estatutos Consorcio Univ del C.A.a la UNED de 18 de julio de 2017 - UNED Transferencias	823.861,02
Estatutos Consorcio Univ del C.A.a la UNED de 18 de julio de 2017 - UNED Subvenciones	30.279,71
Estatutos Consorcio Univ del C.A.a la UNED de 18 de julio de 2017 - CARM	155.544,00
Estatutos Consorcio Univ del C.A.a la UNED de 18 de julio de 2017 - Ayto Cartagena	130.000,00
Convenio entre Consorcio y Ayto Lorca de 14 de enero de 1998	43.399,17
Convenio entre Consorcio y Ayto Caravaca de 18 de julio de 2018	54.618,81
Convenio entre Consorcio y Ayto Yecla de 7 de julio de 1997	74.791,93
Prestaciones de servicios- Tasas, precios públicos y otros ingresos	30.293,38
Saldo de depósito en cuentas corrientes- Intereses de depósitos	437,18
TOTAL	1.343.225,20

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:



F.4. Inmovilizado material

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO POR TRASPASO DE OTRAS PARTIDAS	SALIDAS	DISMINUCIÓN POR TRASPASO A OTRAS PARTIDAS	CORRECCIONES VALORATIVAS NETAS POR DETERIORO DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ES DEL EJERCICIO	SALDO FINAL
1. Terrenos 210, (2810), (2910)			36.060,73					36.060,73
2. Construcciones 211, (2811), (2911)			0,00					
3. Bienes del patrimonio histórico 213, (2813), (2913)								
4. Otro inmovilizado 214,215,216,217,218,219, (2814), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2916), (2917), (2918), (2919)	1.084.627,97	28.020,18	0,00	239.128,76	8.125,15	0,00	752.517,04	112.877,20
5. Inmovilizaciones en curso 230, 231, 233, 234, 237	0,00							
TOTAL	1.084.627,97	28.020,18	36.060,73	239.128,76	8.125,15	0,00	752.517,04	148.937,93

Se informará sobre lo que se indica en el apartado 2 del punto 4 de la memoria.



b) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.

c) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.

d) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

Debido a que las cantidades a aportar para el mantenimiento de las Aulas Universitarias por parte de los Ayuntamientos exceden en más de un año, se dota como provisión por insolvencias de tráfico la totalidad de los saldos vivos de las cuentas de los Ayuntamientos que sostienen las Aulas Universitarias con los siguientes importes:

Ayuntamiento de Lorca: 15.104,05 €

Ayuntamiento de Yecla: 139.354,63 €

Ayuntamiento de Caravaca: 128.420,66 €

Total deuda: 282.879,34 €

Dotación para el ejercicio de 2018 (697. Pérdidas por deterior de créditos): 51.323,35 €

F.9. Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	1.290,73	:	Fondos líquidos	877.292,46		

			Pasivo corriente	67.968,71		
<hr/>						
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	1.740,12	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	877.292,46	+	305.446,77

			Pasivo corriente	67.968,71		
<hr/>						
c) LIQUIDEZ GENERAL	1.740,12	:	Activo Corriente	1.182.739,23		

			Pasivo corriente	67.968,71		
<hr/>						
d) CASH-FLOW	63,88	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	67.968,71	+	0,00

			Flujos netos de gestión	106.407,59		

e) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nota: Las ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING.TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
0,84	97,52	0,21	1,42

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR



F.9. Indicadores financieros y patrimoniales

G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
44,37	0,40	0,00	55,24

3) Cobertura de los gastos
corrientes

-92,70

:

Gastos de gestión ordinaria

-1.238.718,38

Ingresos de gestión ordinaria

1.336.250,52

INFORMACIÓN ADICIONAL A LA MEMORIA

Se mencionan a continuación los apartados de la memoria que no tienen contenido:

8. Información presupuestaria

Para este punto se siguen las indicaciones de la disposición transitoria tercera de la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los Centros Asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, tal y como recoge el Boletín Oficial del Estado nº 255 de 22 de octubre de 2018:

“...El centro asociado no presentará la información prevista en el punto 8, información presupuestaria, de la memoria en tanto no se incluya en los Presupuestos Generales del Estado el presupuesto correspondiente al mismo...”

10. Información sobre el coste de actividades

Para este punto se siguen las indicaciones de la disposición transitoria cuarta de la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los Centros Asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, tal y como recoge el Boletín Oficial del Estado nº 255 de 22 de octubre de 2018:

“...hasta las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020, los centros asociados de la UNED no tendrán la obligación de incluir la información sobre el coste de las actividades e indicadores de gestión que conforman las notas 10 y 11 de la Memoria...”

11. Indicadores de gestión

Para este punto se siguen las indicaciones de la disposición transitoria cuarta de la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los Centros Asociados de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, tal y como recoge el Boletín Oficial del Estado nº 255 de 22 de octubre de 2018:

“...hasta las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020, los centros asociados de la UNED no tendrán la obligación de incluir la información sobre el coste de las actividades e indicadores de gestión que conforman las notas 10 y 11 de la Memoria...”

MEMORIA

<u>Contenido de la memoria</u>	<u>Página</u>
1. Organización y actividad.....	2-4
2. Bases de presentación de las cuentas.....	5-8
3. Normas de reconocimiento y valoración.....	8-10
12. Hechos posteriores al cierre.....	10

1. Organización y actividad

El Centro Asociado a la UNED de Cartagena se constituyó por Orden Ministerial de 3 de diciembre de 1982, nº1.256 rigiéndose por lo dispuesto en los artículos 26 al 29 del Decreto 3114/1974, de 25 de octubre (BOE de 14 de noviembre) y Real Decreto 1095/1979, de 4 de abril y por el Convenio firmado el día 22 de julio de 1982, por las partes promotoras.

Con fecha 3 de abril de 1995 se firmó el Convenio de constitución de la entidad jurídica titular (Consortio, Patronato, Fundación) Consortio entre la Universidad Nacional de Educación a Distancia, y la Comunidad Autónoma de Murcia.

En el año 1982 se crea la sede de Cartagena en c/ Campos, 2 quedando así conformada la estructura actual del Centro.

En sesión ordinaria de la Junta de Gobierno Local del Ayuntamiento de Cartagena con fecha 30 de noviembre de 1989, se acuerda la cesión gratuita al Consortio de un terreno sito en la calle Ingeniero de la Cierva, cuya escritura fue firmada con fecha 16 de enero de 1991; y en Consejo de Gobierno de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia de fecha 26 de mayo de 1995, se acuerda la cesión del edificio construido en la parcela de la calle Ingeniero de la Cierva, por un plazo de treinta años y de uso gratuito, sede actual del Consortio.

El gobierno de la entidad jurídica titular corresponde a la Junta Rectora del Consortio.

El Consortio queda adscrito a la UNED, de conformidad con lo dispuesto en la disposición adicional vigésima, párrafo 2, letra f), de la Ley 30/1992, de 26 de noviembre, de Régimen Jurídico de las Administraciones Públicas y del Procedimiento Administrativo Común, en redacción dada por la disposición final segunda de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local y en el artículo 120 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, que lo reproduce y sustituye a partir del 2 de octubre de 2016, tal y como recogen los Estatutos del Consortio Universitario del Centro Asociado de la UNED en Cartagena, firmados en sesión ordinaria de la Junta de Gobierno Local del Ayuntamiento de Cartagena el 6 de abril de 2017, aprobados en la reunión extraordinaria de la Junta Rectora del Consortio de fecha 18 de julio de 2017 y ratificados en el Consejo de Gobierno de la UNED de fecha 10 de octubre de 2017.

Consecuentemente con la adscripción indicada en el párrafo anterior, y por cuanto le sea de aplicación conforme a los artículos 2.2 c) y 84.3 de la Ley 49/2015, de 1 de octubre, este Consortio forma parte a través de la UNED, del sector público institucional. Se clasifica como del sector público administrativo a efectos del artículo 3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria.

Se regirá por la normativa universitaria y, supletoriamente y en cuanto no se oponga a ella, por la ley 40/2015, de 1 de octubre, y resto de disposiciones que sobre procedimientos y régimen jurídico se contienen en la legislación estatal, en su caso, por la legislación de Régimen Local, y por los demás preceptos que sean de aplicación.

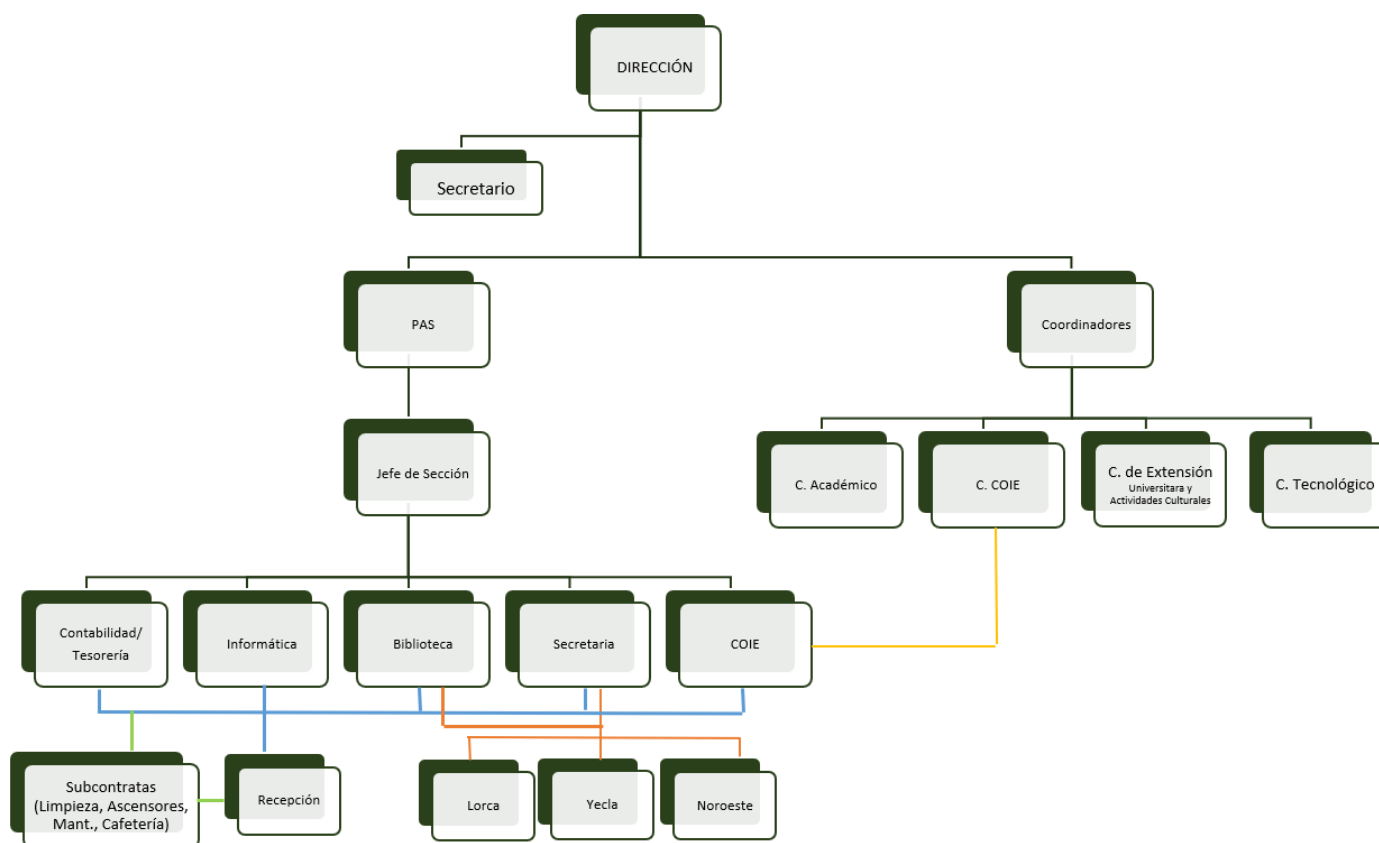
La actividad principal es la de impartir enseñanza universitaria, como Centro de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, desarrollando también otras actividades, como la promoción de cursos de enseñanza no reglada.

La fuente principal de financiación son las transferencias de la Universidad Nacional de Educación a Distancia, y en segundo lugar de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia y el Ayuntamiento de Cartagena.

El ejercicio económico se identifica con el año natural.

La entidad jurídica titular, a todos los efectos legales, está domiciliado en la sede del Centro Asociado, sito en c/ Ingeniero de la Cierva, 28. Cartagena C.P. 30.203.

Estructura organizativa básica



Los principales responsables del Centro Asociado son:

- Director/a
- Secretario/a
- Tesorero/a

EMPLEADOS 2018 POR CATEGORÍA PROFESIONAL			
ALTOS CARGOS			
Categoría Profesional	Destino	Tipo de personal	Sexo
Directora	Dirección	Personal laboral	M
Secretario	Dirección	Tutor	M
PERSONAL DE CARTAGENA			
Categoría Profesional	Destino	Tipo de personal	Sexo
Recepcionista 1ª	Recepción	Personal laboral	H
Recepcionista 2ª	Recepción	Personal laboral	H
Jefe de Negociado	Secretaría	Personal laboral	M
Auxiliar Administrativo	Secretaría	Personal laboral	M
Oficial 2º Admtivo.	Secretaría	Personal laboral	M
Auxiliar Administrativo	COIE	Personal laboral	M
Técnico Informática	Informática	Personal laboral	H
Auxiliar Informática	Informática	Personal laboral	H
Ayudante Biblioteca	Biblioteca	Personal laboral	M
Oficial 2º Admtivo.	Biblioteca	Personal laboral	M
Becario	Informática	Beca	M
Becario	Informática	Beca	H
Becario	Biblioteca	Beca	M
PERSONAL AULA UNIVERSITARIA LORCA			
Categoría Profesional	Destino	Tipo de personal	Sexo
Oficial 2º Administrativo	Secretaría	Personal laboral	H
PERSONAL AULA UNIVERSITARIA CARAVACA DE LA CRUZ			
Categoría Profesional	Destino	Tipo de personal	Sexo
Oficial 2º Administrativo	Secretaría	Personal laboral	M
PERSONAL AULA UNIVERSITARIA YECLA			
Categoría Profesional	Destino	Tipo de personal	Sexo
Auxiliar Administrativo	Secretaría	Personal laboral eventual	M
Número de empleados a 31 de diciembre de 2018.....17			

2. Bases de presentación de las cuentas

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales, formadas por el balance, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y la memoria económica, se han confeccionado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, los resultados y la situación financiera de la Entidad.

b) Principios contables

Las cuentas anuales se han preparado aplicando los principios contables generalmente aceptados. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

c) Estructura contable

La estructura contable para el Centro Asociado de la UNED en Cartagena es centralizada, al ser la entidad, dotada de personalidad jurídica propia, el único sujeto de la contabilidad.

d) Comparación de la información

A los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales del ejercicio 2017 se presentaron conforme al Plan General Contable aplicable hasta el momento, y las cuentas anuales del ejercicio 2018 se presentan conforme a la Resolución de 10 de octubre de 2018, de la Intervención General de la Administración del Estado por la que se aprueba la adaptación del Plan General de Contabilidad Pública a los Centros Asociados de la UNED, tal y como recoge el Boletín Oficial del Estado nº 255 de 22 de octubre de 2018.

A pesar de los cambios en las estructuras de las cuentas de acreedores y deudores con su correspondiente cambio en la numeración que se indica más abajo, las masas patrimoniales que representan nuestras cuentas anuales son susceptibles de comparación con las del ejercicio precedente.

Modificación de la estructura de las cuentas:

- Cuenta 4000 pasa a conversión de numeración 4200
- Cuenta 4300 pasa a conversión de numeración 4600

Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

El principal criterio a tener en cuenta a la hora de comparar las cuentas anuales de este ejercicio y sus precedentes se basa en el cambio de consideración del pago de

las retribuciones de los Profesores Tutores y Coordinadores como Servicios de Profesionales Independientes (623), siguiendo lo indicado en la Resolución Rectoral de la Sede Central. Se recuerda que en el ejercicio precedente tenía la consideración de Transferencia (650).

Balance y cuenta del resultado económico patrimonial incluidos en las cuentas anuales del ejercicio anterior

BALANCE SITUACIÓN EJERCICIO 2017

4. BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	2017	2016	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2017	2016
A) Activo no corriente	495.785,55	688.960,74	A) Patrimonio neto	1.542.738,23	1.609.712,2
I. Inmovilizado intangible			I. Patrimonio aportado	1.350.482,88	1.350.482,88
1. Inversión en investigación y desarrollo			II. Patrimonio generado		
2. Propiedad industrial e intelectual			1. Resultados de ejercicios anteriores	105.211,76	729.512,65
3. Aplicaciones informáticas			2. Resultados de ejercicio	87.043,59	(470.283,37)
4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos			III. Ajustes por cambios de valor		
5. Otro inmovilizado intangible	359.110,81	329.128,17	1. Inmovilizado no financiero		
II. Inmovilizado material			2. Activos financieros disponibles para la venta		
1. Terrenos			3. Operaciones de cobertura		
2. Construcciones			IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		
3. Infraestructuras			B) Pasivo no corriente	0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico			I. Provisiones a largo plazo		
5. Otro inmovilizado material	136.674,74	359.832,57	II. Deudas a largo plazo		
6. Inmovilizado en curso y anticipos			1. Obligaciones y otros valores negociables		
III. Inversiones inmobiliarias			2. Deudas con entidades de crédito		
1. Terrenos			3. Derivados financieros		
			4. Otras deudas		
			III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		
2. Construcciones			C) Pasivo corriente	65.204,26	69.074,33
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos			I. Provisiones a corto plazo		
IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas			II. Deudas a corto plazo		
1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público			1. Obligaciones y otros valores negociables		
2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			2. Deuda con entidades de crédito		
3. Créditos y valores representativos de deuda			3. Derivados financieros		
4. Otras inversiones			4. Otras deudas		
V. Inversiones financieras a largo plazo			III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		
1. Inversiones financieras en patrimonio			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		
2. Créditos y valores representativos de deuda			1. Acreedores por operaciones de gestión	250,72	2.392,35
3. Derivados financieros			2. Otras cuentas a pagar	65,17	36,95
4. Otras inversiones financieras			3. Administraciones públicas	64.888,38	66.645,03
B) Activo corriente	1.112.156,94	989.825,75	V. Ajustes por periodificación		
I. Activos en estado de venta					
II. Existencias					
1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades					
2. Mercadería y productos terminados					
3. Aprovisionamiento y otros					
III. Deudores y otras cuentas a cobrar					
1. Deudores por operaciones de gestión					

2. Otras cuentas a cobrar					
3. Administraciones públicas					
IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas					
1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles					
2. Créditos y valores representativos de deuda	292.193,6	439.838,76			
3. Otras inversiones					
V. Inversiones financieras a corto plazo					
1. Inversiones financieras en patrimonio					
2. Créditos y valores representativos de deuda					
3. Derivados financieros					
4. Otras inversiones financieras					
VI. Ajustes por periodificación					
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes					
1. Otros activos líquidos equivalentes					
2. Tesorería	819.963,34	549.986,99			
TOTAL ACTIVO (A+B)	1.607.942,49	1.678.786,5			
			TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.607.942,49	1.678.786,5

CUENTA RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL EJERCICIO 2017

Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		9.040	17.555
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos			
740, 742	b) Tasas		9.040	17.555
744	c) Otros ingresos tributarios			
729	d) Cotizaciones sociales			
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		1.372.260,7	1.443.699,37
	a) Del ejercicio			
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
750	a.2) transferencias		1.372.260,7	1.443.699,37
752	a.3) subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios			
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas			
741, 705	b) Prestación de servicios			
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor			
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado			
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		4.432,87	16.681,02
795	7. Excesos de provisiones			
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		1.385.733,57	1.477.935,4
	8. Gastos de personal		(528.097,51)	(522.213,36)
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		528.097,51	522.213,36
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales			
(65)	9. Transferencia y subvenciones concedidas		(390.763,6)	(421.025,27)
	10. Aprovisionamiento			
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercancías y otros aprovisionamientos			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
	11. Otros gastos de gestión de matrícula		(225.632,09)	(257.823,65)
(62)	a) Suministros y servicios exteriores		225.129,82	257.321,38
(63)	b) Tribus		502,27	502,27
(676)	c) Otros			
(68)	12. Amortización del inmovilizado		(78.469,41)	(554.312,45)
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA		(1.222.962,61)	(1.755.374,7)

(8+9+10+11+12)				
	I. Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		162.770,96	(277.439,34)
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta			
(690),(691),(692),(6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor			
770, 771, 772, 774, (670) (671),(672),(674)	b) Bajas y enajenaciones			
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
	14. Otras partidas no ordinarias			(37.771,92)
773, 778	a) Ingresos			3.741,53
(678)	b) Gastos			41.513,45
	II. Resultado de las operaciones no financieras (I + 13 + 14)		162.770,96	(315.211,26)
	15. Ingresos financieros		297,56	1.251,86
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
760	a.2) En otras entidades		297,56	1.251,86
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado			
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociad			
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros			
	16. Gastos financieros		(391,02)	(401,89)
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		391,02	401,89
(660),(661),(662),(669), 7651, (66451)	b) Otros			
	17. Gastos financieros imputados al activo			
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros			
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros			
7640, 7642, 76452, 76453, (6640),(6642),(66452),(66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados			
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio par activos financieros disponibles para la venta			
	19. Diferencias de cambio			
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		(75.633,91)	(155.922,08)
7960, 7961, 7965, 766, (6960),(6961),(6965), (666),7970,(6962), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
765, 7966, 7971, (665),(6671),(6962), (6966),(6971)	b) Otros		75.633,91	155.922,08
	III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)		(75.727,37)	(155.072,11)
	IV. Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		87.043,59	(470.283,37)

*su signo puede ser negativo o positivo

3. Normas de reconocimiento y valoración

En la preparación de los estados financieros se han tenido en cuenta las siguientes normas de valoración:

a) Inmovilizaciones materiales

El inmovilizado material se haya registrado al coste de adquisición.

La amortización se realiza por el método lineal en función de la vida útil estimada.

Los porcentajes anuales de amortización aplicados han sido los siguientes:

	CUENTA	%
Edificios y construcciones	211	2
Mobiliario	216	10
Equipos para procesos de Información	217	20
Elementos de transporte	218	10
Otro Inmovilizado material (Fondos bibliotecas)	219	10
Instalaciones técnicas	215	10
Maquinaria	214	10
Terrenos y bienes naturales	210	No se amortiza

Los porcentajes difieren de los establecidos en la Resolución de 14 de diciembre de 1999 de la Intervención General de la Administración del Estado, ya que se han tomado los indicados por la Sede Central en su resolución rectoral sobre instrucciones contables para los Centros Asociados en la adaptación a la resolución de 10 de octubre de 2018, con el fin de consolidar las cuentas de todos los Centros con las de la UNED.

Estos porcentajes de amortización entraron en vigor en el Centro Asociado con fecha 1 de enero de 2018. Según indicaciones de la Intervención territorial de Cartagena, los elementos inventariados en el Centro tendrán dos baremos de amortización: el primero de ellos es el utilizado en las cuentas anuales de 2017 para todos los bienes existentes en esa fecha (31/12/2017). En cuanto al segundo de ellos, a partir de la fecha anterior, y para todos los bienes del inventario (tanto los anteriores como los actuales), se aplica la tabla arriba mencionada.

b) Inmovilizado intangible

El Ayuntamiento de Cartagena cedió gratuitamente al Centro Asociado el terreno donde se ubica con fecha de escritura de 16 de enero de 1991, y el edificio está cedido por parte de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia desde el año 1995 por un periodo de treinta años (hasta el 1 de febrero de 2026).

c) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

d) Provisiones

Las correcciones valorativas que se estiman necesarias para prever el riesgo de insolvencia se registran cuando se estima la pérdida, a través de las correspondientes provisiones. Cuenta 697: Pérdidas por deterior de créditos.

Métodos de estimación y cálculo de cada uno de los riesgos: debido a los saldos vivos de aportaciones por parte de los Ayuntamientos que sostienen las Aulas Universitarias y a los constantes retrasos en los pagos de las mismas, se considera como riesgo dichos saldos.

e) Transferencias y subvenciones

El detalle de las transferencias y subvenciones a cargo de las Entidades que financian el Centro recibidas durante el ejercicio 2018 que se incluyen en el epígrafe de otros ingresos de explotación, es el siguiente:

CONCEPTO	EUROS
UNED transferencias	823.861,02 €
Subvenciones UNED	30.279,71 €
CCAA Región de Murcia	155.544,00 €
Ayuntamiento de Cartagena	130.000,00 €
Ayuntamiento de Lorca	43.399,17 €
Ayuntamiento de Caravaca de la Cruz	54.618,81 €
Ayuntamiento de Yecla	74.791,93 €
Prestaciones de servicios	30.293,38 €
Intereses de depósitos	437,18 €
TOTAL	1.343.225,20 €

12. Hechos posteriores al cierre

No existen incidencias.